

CENTRO DE ESPAÑOL DE CUENCA CESCUECA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

GENERALIDADES:

La Compañía es una entidad de servicios, de enseñanza del idioma castellano a estudiantes del exterior, en consecuencia, no realiza actividades comerciales. La contabilidad se procesa mediante el sistema automatizado "ABAGO"; se utiliza la codificación y nombre de las cuentas contables con debe y haber; Las cifras se registran en dólares de los Estados Unidos; se aplican las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, de las NECs y NIFFs y se cumple con las disposiciones legales que enmarcan a la compañía, vigentes para el año 2016.

BALANCE GENERAL:

ACTIVOS:

El valor de los activos alcanzan a la suma de US \$84.953,55.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

La compañía registra los saldos de Caja y Bancos, por \$62.159,46. A la presente fecha, no dispone de Inversiones u otros valores equivalentes al efectivo, que ameriten ajustes requeridos por las NIFF.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, CLIENTES NO RELACIONADOS:

En esta cuenta se registra del valor de \$ 3.224,39 por anticipos al personal y por anticipos a proveedores, razón por la que esta cuenta no genera intereses.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR – RELACIONADAS:

El saldo de esta cuenta por \$7.435.07 representa el valor de créditos concedidos a los señores accionistas de la entidad en ejercicios anteriores al año 2014, durante el año 2015 y 2016, esta cuenta ha tenido la recuperación de \$6.273,59 y el saldo se recuperara mediante abonos en el presente ejercicio.

Crédito tributario a favor de la entidad: por \$7.202,74 Se registran los pagos por anticipos del Impuesto a la renta en Julio y Septiembre, más el saldo acumulado de años anteriores y el valor de las retenciones tributarias por cobros a estudiantes a través de la banca.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

El valor de esta cuenta corresponde a la suma pagada por arriendo anticipado, como garantía por posibles daños del local.

ACTIVO NO CORRIENTE – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Este grupo de cuentas corresponde a Muebles, Enseres, Equipos de computación, por la suma de \$25.405,30 y con la Depreciación acumulada de \$22.294,76 equivalente al 87,76%. No dispone de Vehículos, Maquinaria, ni bienes inmuebles, que ameriten una valuación conforme a los requerimientos de las NIFF.

PASIVO

El total del pasivo alcanza a la suma de \$70.596,32.

PASIVO CORRIENTE:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – LOCALES:

El valor de estas cuentas corresponde a Proveedores por \$2.112,44 y se origina por servicios y material didáctico recibido pendientes de pago.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CLIENTES DEL EXTERIOR, Corresponde a la transferencia recibida por \$43.955,00 de Eckerd College, por los estudiantes de los EEUU. Que ingresarán del 8 al 26 de Enero de 2017 y la suma de \$5.421,92 que corresponde a valores recibidos de estudiantes de Europa que no ingresaron al país al cierre del balance. Las facturas pertinentes por los cursos de español se emitirán a la fecha de su ingreso a clases.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, NO RELACIONADOS, LOCALES, por \$1.899,94, corresponde a Obligaciones con el IESS y Retenciones de impuestos por pagar.

PROVISIONES, por \$6.707,02 y corresponde a Provisiones corrientes para el pago de beneficios sociales al personal; 15% de Participación Laboral y del impuesto a la renta sobre los resultados de la entidad.

PASIVO NO CORRIENTE:

PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS:

El saldo de esta cuenta representa la provisión por US \$10.500,00 para jubilación patronal y para desahucio, iniciada en el ejercicio 2013 y se continuará conforme lo requieran los estudios actuariales.

PATRIMONIO:

El total del Patrimonio alcanza a la suma de US \$14.357,23. Las cuentas del Patrimonio han tenido variaciones por el Depósito realizado para Incremento de Capital por \$21.875,01 en el año 2015 y con los resultados del presente ejercicio.

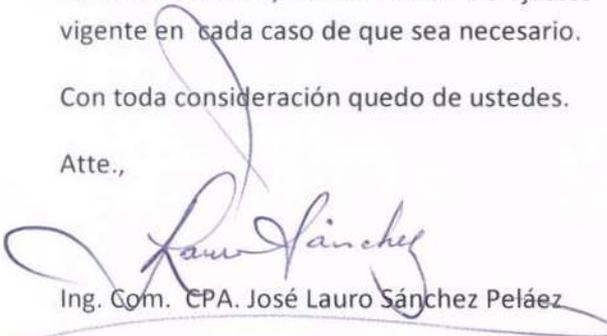
RESULTADOS:

La entidad ha obtenido la utilidad de \$6.576,91 mediante el control de los gastos en valores significativos para el ejercicio 2016 y siguientes ejercicios económicos.

Debido a la naturaleza de la entidad y a la composición de sus activos y pasivos mencionados, no ha sido necesario, la realización de ajustes requeridos por las NIFF. Se aplicará la normativa vigente en cada caso de que sea necesario.

Con toda consideración quedo de ustedes.

Atte.,


Ing. Com. CPA. José Lauro Sánchez Peláez

CONTADOR